

2022年度市级预算部门整体支出绩效自评审核意见公开

预算部门名称	中共东莞市委党校
绩效自评等级	优
财政部门审核意见	绩效等级：良 经审核中共东莞市委党校2022年绩效自评结果与相关佐证材料，得分为 80.62分，评价等级为“良”。 中共东莞市委党校2022年年初预算8786.69万元，调整后预算 7402.66万元，实际支出6405.91万元，年初预算执行率 72.90%，调整后预算执行率86.54%，预决算差异率为13.46%。2022年度该部门大部分完成预期产出；加大优质教育供给力度；积极创新教学方式方法；打造高层次的新型智库；完善办学配套设施。 一、存在的绩效管理问题： 1.单位对于绩效的认识不够充分，在绩效管理过程中，东莞市委党校相关人员对绩效的认识仍存在不足，绩效管理制度建设不够完善，缺失绩效结果应用等方面的管理办法，导致缺乏对绩效管理的有效实施与监督，部门整体支出绩效自评得分表填报要素完整性不足，部门整体效果大多以非量化指标呈现，因此评分、计分的准确性、评分合理性、表述清晰程度不足，自评得分偏高、依据不足。 2.单位绩效目标不够全面，绩效管理的统筹有待提高，部门整体支出绩效目标表绩效指标设置数量与部门年度的任务数数量相比较少，绩效指标匹配度有待提升：（1）东莞市委党校的绩效目标设置存在单一化或者片面化的问题，自评得分表中效益指标的三级指标设置未考虑完善办学配套设施的重点工作；（2）数量指标和质量指标的设置部分不合理，例如：“资培训人数（名）”、计划外开班2022年7月2-6日第8期2022年公务员面试1500人作为培训人数统计，指标计算不科学、不合理；“研究课题评审合格率”与“开展研究课题个数”三级指标进行统计核算时采用的标准不统一，说明：研究课题表述应规范化，目前数量指标a.开展研究课题个数该三级指标含研究课题、学术著作、学术会议、获奖、资政报告五大类，而研究课题需要立项结项评审，其他四类的程序与此不同。（3）社会、经济、生态效益指标（领导干部能力素养提升程度良好、期刊学术影响力良好、实现影响力提升等）无法量化，不利于很好地反映部门整体效能情况，没有全面考虑到各项工作的重要性 and 需要优化的方面。同时，绩效指标与具体工作任务的匹配度有待提升，绩效指标的 设置不够全面，未能全面反映和细化绩效目标，少数绩效指标的 设置较单一且标准偏低，易达成，需要更加精确的制定以确保能够全面评估绩效水平。 3.单位采购管理不当，采购内控制度建设与采购管理合规性有待加强：东莞市委党校采购制度未更新增加根据政府采购负面清单落实需求审查工作等内容，且存在部分合同未及时签订、部分合同备案不及时等。 4.单位资产管理规范化有待加强：东莞市委党校的固定资产管理存在问题，未针对盘盈盘亏及后续改进情况形成文件记录。单位自查发现资产管理工作存在的问题有如下3个：一是固定资产日常管理方面。由于我校固定资产数量大、种类繁多、部门之间流动性大，致使资产日常管理中，存在一小部分固定资产盘点不全，降低资产使用效率。二是固定资产日常维护保养方面。我校一小部分固定资产因日常保养、维护、检修不及时，使资产提前老化，导致缩短使用寿命提前报废，造成固定资产使用率低下。三是资产管理现代化手段不足。我校固定资产管理基础比较薄弱，资产统计、盘点、登记等大部分工作主要依靠人手，采取现代化手段不足。 5.单位效益效果体现不足，满意度反馈机制需要健全：东莞市委党校的绩效管理存在效益效果体现不足的问题，即无法充分评估绩效管理对组织目标达成的实际贡献，如部门整体效果下仅设置9个三级指标，且6个为非量化指标，数量佐证与支撑不足；满意度指标含三个三级指标，存在指标设置不合适及佐证不充分的问题，如：“2022年上半年各班次评教”及“2022年下半年各班次评教”未体现学员评价优良率为100%；“培训干部人数”200人次，作为满意度指标不合适。 二、针对上述问题的对策建议： 东莞市委党校应加强绩效管理制度建设，完善绩效目标管理、绩效监控、绩效评价和绩效结果应用等方面的管理办法；同时加强对绩效管理相关知识的宣传和培训，制定全面、客观、科学的绩效目标和指标，完善部门资产管理和内部控制规范，建立完善的效益效果评估机制和满意度反馈机制，以提高绩效管理的水平和效果。 1.建议东莞市委党校加强对绩效管理理念和方法的培训与宣传，可成立绩效管理联动小组，提高相关人员对绩效管理的认知和重视程度，提高绩效目标与指标设置的科学性 with 准确性。 2.建议东莞市委党校合理规划财政预算绩效目标，使财政预算绩效管理指标体系的设置更加科学、全面、具体、可量化，指标的 设置应以评价内容为基础，在设置指标时需考虑指标的系统性、重要性、相关性、可行性及可比性，将其与组织战略和发展规划相衔接，覆盖到各个核心业务和重要工作领域。如制定绩效指标时要充分全面考虑到自身及下属单位具体工作的特点和要求，确保指标的 科学性、完整性和可操作性，剔除无法有效反映产出和效果的指标，减少定性指标的数量，增加定量指标的数量，以更好地评估和衡量绩效水平。（如：建议补充一些三级指标以覆盖部门整体绩效目标，a.“培训干部人数”可作为数量指标；b.“学员对校园升级改造的满意度”等等；c.“党校咨政效力提升程度”与“期刊学术影响力”良好，可设置为量化指标，通过纵向对比上一年 的情况，计算相关产出或效果的增长率辅以本年该指标的 实现程度佐证。等等。） 3.建议东莞市委党校加强采购内控制度建设和合规性管理，规范采购合同的签订及时、合同备案及时相关流程，增大监督审查力度。 4.建议东莞市委党校加强资产规范管理，加强部门内部监督管理。同时，完善部门行政事业性国有资产管理 制度，提高资产管理水平，明确资产管理职责；加强资产盘点清查工作，更新资产管理信息规范资产的 登记、盘点、使用和处置流程，并针对固定资产盘点反映出的问题及时整改处理和后续跟踪改进，并形成文件记录，将其落到实处，加强资产维护保养工作，确保固定资产的正常运转，确保财务数据的 准确性和透明度。 5.建议东莞市委党校针对绩效管理存在效益效果体现不足的问题，可以通过前期调研、案例分析、以往绩效评价结果应用等方式加强项目绩效目标合理性、科学性论证，与预算资金规模相匹配，对绩效管理目标达成的贡献进行定量和定性结合评估，为效益效果评估机制建立提供决策依据和改进方向。同时，进一步完善满意度调查和反馈机制，科学确定问卷调查参与人员数量及优化设置问卷题目，以更好地收集内外部利益相关者对绩效管理过程和结果的 意见和建议，最终提高员工和利益相关者的 满意度和参与度（如：当前满意度3三级指标，“培训干部人数”建议删除；“培训学员满意度”问卷设计可综合考虑学员对教师的 满意度、学员对校园升级改造满意情况或反馈等）。